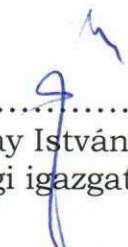


Péterfy Kórház – Rendelőintézet Országos
Traumatológiai Intézet

**2017. évi elemi
költségvetési beszámolójának szöveges
indoklása**

Budapest, 2018. május 02.


.....
Dr. Sásdi Antal
főigazgató


.....
Zsarnay István
gazdasági igazgató

I./1. Az intézmény feladatkörének, 2017. évi tevékenységének ismertetése

Az intézmény alapfeladata az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. évi törvény alapján ellátási területére kiterjedően a járó- és fekvőbetegek diagnosztikus és terápiás szakorvosi ellátása, rehabilitációja és követéses gondozása, ennek keretében a fekvőbetegek aktív és krónikus ellátása, rehabilitációja, járóbetegek gyógyító és rehabilitációs szakellátása és egynapos ellátása, az egyén gyógykezelése, életveszély elhárítása, a megbetegedés következtében kialakult állapot javítása, vagy a további állapotromlás megelőzése céljából. Intézményünk a tevékenységét az Alapító Okiratban megjelölt, valamint a működési engedélyében meghatározott ellátási területen végzi.

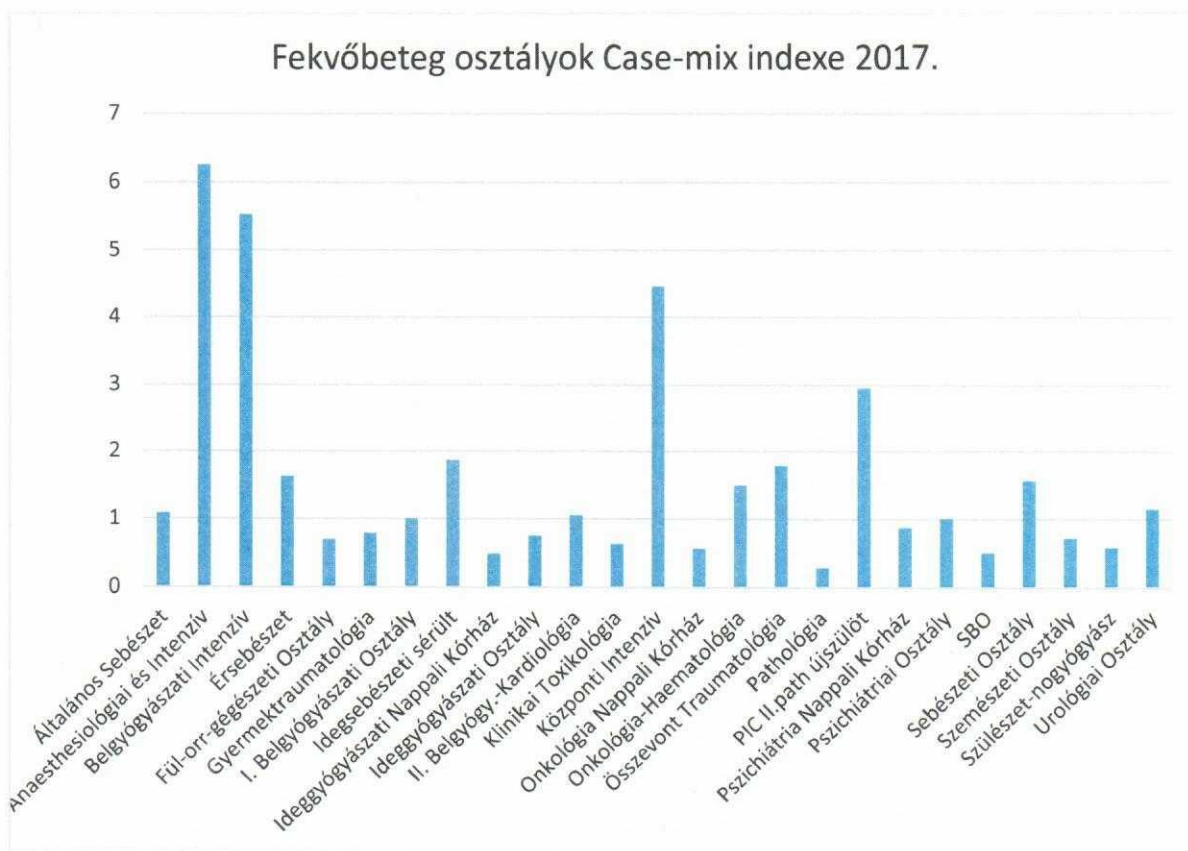
Az intézmény 2017-ben 1614 ágyon (877 aktív fekvő, 67 nappali kórház és 670 krónikus) látta el feladatait, – elsősorban az V., VI., VII. és VIII. kerületi betegeket. 2017. évben került bevezetésre a nappali kórházi ellátás, 4 szakmacsoportban. Az intézmény összesen 23 szakmában nyújt aktív fekvőbeteg szakellátást, ebből 11 szakmában hármas progresszivitási szinten.

Az ellátás több telephelyen történik: a Péterfy Sándor utcai Kórház- Rendelőintézetben, a Fiumei úti Baleseti Központban, a Szövetség, az Alsóerdősor és a Zsenge utcai telephelyeken.

Az intézmény 2017. évi betegellátási adatait az alábbi táblázat szemlélteti:

Osztály megnevezése	Ágyszám	Progr. Szint	Telephely	Felvétel			Elbocsátás				Ágy szám	Ápolási napok	Teljesíthető nap	Ágy kih. %	Átlag á.p.idő
				Áthely.	Felvett	Össz.	Áthely.	Elbocs.	Elhunyt	Össz.					
I. Belgyógyászati Osztály összesen	123	I.,II.,III	Péterfy	255	3 733	3 988	401	3 171	397	3 969	123	32 815	44 895	73,1%	8,27
II. Belgyógyászati-Kardiiovaszkuláris Osztály	84	I.,III.	Péterfy	27	3 077	3 104	489	2 533	80	3 102	84	21 058	30 660	68,7%	6,79
Klinikai Toxikológia osztály	30	III.	Alsó erdősor	131	912	1 043	145	886	9	1 040	30	3 631	10 950	33,2%	3,49
Sebészeti osztály	15	II.	Péterfy	41	362	403	24	369	9	402	15	1 908	5 475	34,8%	4,75
Általános Sebészet	23	II.	Fiumei út	114	1 064	1 178	83	1 067	24	1 174	23	5 727	8 395	68,2%	4,88
Összevont Traumatológiai Osztály	226	III.	Fiumei út	219	9 607	9 826	693	9 028	99	9 820	226	45 630	82 490	55,3%	4,65
Gyermektraumatológiai Osztály	25	III.	Fiumei út	13	1 779	1 792	0	1 790	2	1 792	25	3 549	9 125	38,9%	1,98
Idegsebészeti sérültek Osztálya	30	III.	Fiumei út	98	1 122	1 220	86	1 130	7	1 223	30	5 453	10 950	49,8%	4,46
Szülészet - Nőgyógyászati osztály	35	III.	Péterfy	15	3 486	3 501	14	3 492	0	3 506	35	9 223	12 775	72,2%	2,63
Fül-Orr-Gégészeti osztály Csecsemő és gyermek Fül-Orr-Gége részleg	4	III.	Péterfy	0	355	355	1	334	0	335	4	484	1 460	33,2%	1,44
Fül-Orr-Gégészeti osztály	16	III.	Péterfy	5	1 478	1 483	10	1 469	1	1 480	16	4 728	5 840	81,0%	3,19
Szemészeti osztály	22	III.	Péterfy	12	4 079	4 091	15	4 075	0	4 090	22	5 168	8 030	64,4%	1,26
Ideggyógyászati osztály	40	II.	Péterfy	40	1 235	1 275	90	1 156	42	1 288	40	8 446	14 600	57,8%	6,56
Urológiai Osztály	40	III.	Péterfy	76	2 116	2 192	85	2 089	12	2 186	40	8 517	14 600	58,3%	3,90
Onkológia-Haematológia Osztály	35	II/a.	Péterfy	18	1 676	1 694	11	1 669	16	1 696	35	5 353	12 775	41,9%	3,16
Központi Intenzív	12	III.	Péterfy	170	376	546	176	259	114	549	12	1 966	4 380	44,9%	3,58
Belgyógyászati Intenzív osztály	5	III.	Alsó erdősor	32	193	225	124	66	32	222	5	1 054	1 825	57,7%	4,75
Intenzív és Anaesthesiológiai Osztály	18	III.	Fiumei út	223	385	608	333	176	103	612	18	4 176	6 570	63,6%	6,82
Pszichiátriai Osztály és Krisis intervenció	40	II.	Alsó erdősor	274	984	1 258	245	1 002	1	1 248	40	10 765	14 600	73,7%	8,63
Érsebészet	10	II.	Fiumei út	42	479	521	43	473	3	519	10	2 866	3 650	78,5%	5,52
PIC II. Path. Újszülött, Kora	30	II.	Péterfy	163	281	444	0	442	0	442	30	6 674	10 950	60,9%	15,10
SBO	14	I.	Alsó erdősor	2	4 332	4 334	210	4 109	9	4 328	14	2 628	5 110	51,4%	0,61
Aktív összesen	877			1 970	43 111	45 081	3 278	40 785	960	45 023	877	191 814	320 105	59,9%	4,26
Ideggyógyászat Nappali Kórház	20		Péterfy	0	407	407	0	408	0	408	20	1 723	7 300	23,6%	4,22
Onkológia Nappali Kórház	15		Péterfy	0	1	1	0	1	0	1	15	7	5 475	0,1%	7,00
Pszichiátria Nappali Kórház	20		Zsenge u.	0	247	247	0	248	0	248	20	6 913	7 300	94,7%	27,87
Mozgásszervi Nappali Kórház	12		Fiumei út	0	30	30	0	30	0	30	12	557	3 672	15,2%	18,57
Nappali összesen:	67			0	685	685	0	687	0	687	67	9 199	23 747	38,7%	39,09
I. Krónikus Belgyógyászati osztály	93	I.	Alsó erdősor	658	262	920	129	595	179	903	93	30 117	33 945	88,7%	33,35
II. Krónikus Belgyógyászati osztály	187	I.	Alsó erdősor	187	153	340	28	70	241	339	187	54 545	68 255	79,9%	160,90
III. Krónikus Belgyógyászati osztály	180	I.	Szövetség u.	261	250	511	98	98	287	483	180	51 239	53 550	95,7%	106,08
IV. Krónikus Belgyógyászati osztály	50	I.	Alsó erdősor	179	95	274	77	176	56	309	50	19 975	30 400	65,7%	64,64
Pszichiátriai Rehabilitáció	20	II.	Alsó erdősor	260	62	322	24	296	0	320	20	4 323	7 300	59,2%	13,51
Post.Op.és Posttraumás mozg. rehab. osztály	30	III.	Fiumei út	230	166	396	26	369	1	396	30	8 109	10 950	74,1%	20,48
Mozgásszervi Rehabilitáció	60	III.	Alsó erdősor	239	166	405	203	202	10	415	60	19 917	21 900	90,9%	47,99
Card. Vasc. Rehabilitáció	50	II.	Szövetség u.	84	49	133	50	35	48	133	50	17 264	18 250	94,6%	129,80
Krónikus összesen:	670			2 098	1 203	3 301	635	1 841	822	3 298	670	205 487	244 550	84,0%	62,31
Mindösszesen:(aktív, nappali, krónikus)	1614			4 068	44 999	49 067	3 913	43 313	1 782	49 008	1 614	406 500	588 402	69,1%	8,29
Újszülött esetek				0	1 507	1 507	164	1 334	12	1 510		4 618	27 010	17,1%	3,06
Betegkísérők				1	1 287	1 288	0	1 285	0	1 285		3 559	25 915	13,7%	2,77
Mindösszesen:(aktív, nappali, krónikus, újszülött)				4 069	47 793	51 862	4 077	45 932	1 794	51 803	1 614	414 676	641 327	64,7%	8,00

Az aktív fekvőbetegellátásban az elszámolt súlyszám és a finanszírozott esetszám hányadosa a Case-mix index. Átlagos szakmai igényességű feladat ellátás esetén az értéke egy. Intézményünknel a fekvő beteg ellátó osztályoknál - OEP kódonként is tovább bontva - 25-ből 12-nek egynél magasabb az indexe, mely a végzett feladatok összetételére is rámutat.



I./1./a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okai, és azok gazdálkodásra gyakorolt hatása, az elért eredmények bemutatása

A Kormány irányítása alá tartozó fejezetek költségvetési szerveinek eszközbeszerzéseiről szóló **1982/2013. (XII.29.) Korm. határozat** beszerzési tilalmat rendelt el az intézményi beruházás keretében - kivéve kisértékű tárgyi eszköz - történő informatikai eszközök beszerzése, létesítése (rovatszáma K63), valamint az egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítésén belül (rovatszáma K64) a bútorok, személygépjárművek és telefon beszerzése vonatkozásában.

A kormányhatározat végrehajtása az egészségügyi intézmény folyamatos működésének biztosítását gátolja, mind az egészségügyi bútorok, mind az informatikai eszközök beszerzési tilalmának előírásaival.

A működési engedélyben szükséges minimum feltételek teljesítése érdekében kötelezik intézményünket selejtté vált egészségügyi bútorok cseréjére, továbbá az elhasználódott, selejtté vált informatikai eszközök pótlásának hiányában az alapfeladatunknak, adatszolgáltatási kötelezettségünknek való megfelelés egyre nehezebbé válik, akadályokba ütközik a munkaeszközök hiányában.

Az informatikai eszközök beszerzési tilalma miatt alkatrészek, tartozékok cseréjével próbáljuk biztosítani a működési feltételeket, amelyek révén két-háromszoros többletkiadások jelentkeznek ahhoz képest, mintha új, korszerű eszközök beszerzésére került volna sor.

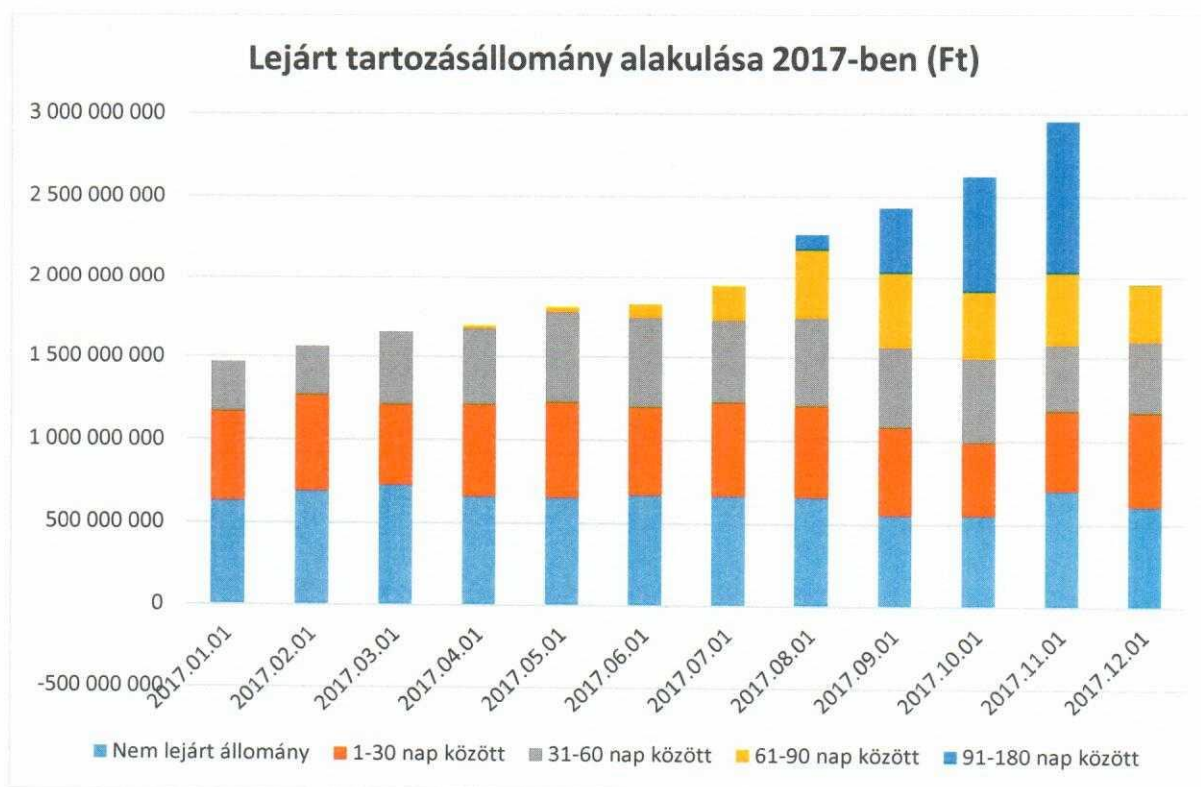
Az államigazgatási szervezetrendszer átalakításáról szóló **1007/2013.(I.10.) Korm. határozat, a 1312/2016. (VI.13.) Korm. határozat és a 378/2016. (XII.2.) Korm. rendelet** végrehajtása intézményünk részére közvetlen feladatokat nem ír elő.

A szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások kezeléséről szóló **467/2016. (XII.23.) Korm. rendelet** alapján a szociális hozzájárulási adó csökkentéséből származó megtakarításokat elkülönítetten kellett kezelni, azt a beszámolóban kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként kellett kimutatni.

A kötelező legkisebb munkabér és garantált bérminimumról szóló **430/2016.(XII.15.) Korm. rendelet** kedvezően érintette az e körben foglalkoztatott dolgozókat, továbbá intézményünket is, tekintettel arra, hogy a minimálbér és garantált bérminimum miatti költségvetési többletkiadások fedezete – hosszú évek után először – kompenzálásra kerültek. További részletek a I./2./a) pontban.

A **368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet** 56/A § értelmében „ha a központi költségvetési szerv 60 napja lejárt esedékességű, elismert tartozásállománya a költségvetési szerv eredeti kiadási előirányzatai 10%-át, de legalább a százmillió forintot meghaladja, a költségvetési szerv vezetője a tartozásállomány felszámolására irányuló intézkedési tervet készíti”.

2017. év során intézményünk szállítói tartozásállománya az alábbiak szerint alakult:



2017. januártól az aktív fekvő beteg-szakellátás teljesítményegységének forintértéke 185 000 Ft-ra növekedett 180.000 Ft-ról, míg a járóbeteg-szakellátás teljesítményegységének forintértéke 1,85 forint lett. Ez a finanszírozásunkban kis mértékben okozott csak növekedést, mivel egyidejűleg a Teljesítmény Volumen Korlát (TVK) csökkentésre került, egyes HBCS-k (pl. TVK mentes) súlyszáma visszánormálásra került.

A 90 napon túl lejárt tartozások decemberben kifizetésre kerültek az egészségügyi szakellátást nyújtó közfinanszírozott szolgáltatók gazdálkodását segítő intézkedésekről szóló **352/2017. (XI. 29.) Korm. rendelet** alapján utalt konszolidációs támogatásból, mely 1.348.872 eFt összegű volt. A konszolidációt követően a 2017 évet sikerült úgy zárunk, hogy 90 napon túl lejárt tartozásunk nem volt, de jelentős a 60 napon túli tartozásállomány.

Tartozásállományunk alakulását az előző év azonos időszakához viszonyítva az alábbi táblázat szemlélteti:

Időpont	Összes lejárt tartozás (eFt)	30 nap alatti (eFt)	30-60 nap közötti (eFt)	60 napon túli (eFt)	Lejárt tartozás %-a eredeti előirányzathoz
2016.12.31.	718	508	210	0	5,4
2017.12.31.	1343	559	434	350	10,1

A lejárt fizetési határidejű tartozásállomány 87%-os növekedésének oka, hogy 2017. évben intézményünk a konszolidációs támogatásból kisebb mértékben részesült az előző évekhez viszonyítva. 2016. év végén a konszolidációs támogatás összege 3.001.551 eFt volt. A 2017. év végi konszolidációs támogatás 55,1%-kal, abszolút összegben 1.652.679 eFt-tal volt alacsonyabb a 2016. évinél.

I./1./b) Vállalkozási tevékenység végzése „NÉ”

Intézményünk 2017. évben vállalkozási tevékenységet nem végzett.

I./1./c) Vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztás módjának változtatása, az alkalmazott új módszerről és annak hatásáról rövid ismertetés „NÉ”

Intézményünk 2017. évben vegyes rendeltetésű eszközöket nem használt.

I./1./d) Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről

Intézményünkben 2017. év folyamán tevékenység kiszervezésére nem került sor. A korábbi években történt kiszervezések – takarítás, mosatás, képkalkotó diagnosztika, őrzésvédelem, utóbbi csak a Baleseti Központ (Fiumei út) telephelyen - a vállalkozási szerződésekből előírtak szerint történt. A kiszervezett feladatok ellátásában, mely a kórház folyamatos működését negatívan befolyásolta volna, zavar nem volt.

A korábbi években kiszervezett takarítási tevékenységet 2017. év folyamán azonban visszaszerveztük, a feladatot végző Profi Komfort Kft-vel a szerződést felmondtuk. 2017. június 1-jétől saját dolgozók végzik közalkalmazotti jogviszonyban történő foglalkoztatás keretében a tevékenységet. A takarítási tevékenységhez szükséges eszközök beszerzése a 2016. év végén elnyert NEAK struktúra támogatásból történt, 40.005.000.-Ft értékben.

I.1./e) Rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevevett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről „NÉ”

Intézményünknek nem volt részesedése gazdasági társaságban.

I.1./f) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadások, a kölcsönben részesítettek száma

2017-ben intézményünk 15,5 M Ft értékben nyújtott 8 dolgozónak visszatérítendő támogatást lakásvásárlásra, felújításra. Az év folyamán összesen 68 fő törlesztette a kapott támogatást 11,4 M Ft értékben, év végén a fennálló tartozásuk összesen 65,2 M Ft volt. Év közben, a rendelkezésre álló dokumentációk alapján, 4 főnek a tartozása behajthatatlan minősítést kapott, leírásra került, 5.344.154.-Ft értékben. Ebből három esetben a Nemzeti Eszközkezelőhöz került az ingatlan, olyan alacsony vételáron, hogy az intézmény már nem jogosult vételárhányadra. Egy esetben az adós és az adóstárs is elhalálozott, a hagyatékából nem volt lehetőség a tartozás kiegyenlítésére.

További 4 fő nem, vagy csak akadozva törleszti a kapott támogatást hosszabb ideje, velük szemben a Jogi Iroda tette meg a szükséges lépéseket.

I.1./g) Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása

Az OTP-nél vezetett 11784009-20500045-00000000 számú Munkáltatói lakásépítési és vásárlási támogatás kezelésére szolgáló számla, amelyen intézményünk a Kincstári Egységes Számlán kívül pénzforgalmat bonyolít.

2016. évi záró egyenlege: 26.331.735.-Ft,

2017. évi nyitó egyenlege: 30.666.111.-Ft volt.

I.1./h) A kincstári finanszírozás tovább fejlesztése, az előirányzat gazdálkodási rendszer, a kincstári információ-szolgáltatás (pl.: KIRA) tapasztalatai

Az előirányzat gazdálkodási rendszer 2017-ben is jól működött, a saját hatáskörben elvégezhető előirányzat módosítások, belső átcsoportosítások a szükséges időben megtörténtek, a kincstári napi feldolgozásban nem volt fennakadás.

A 12. havi és az éves beszámoló elkészítését nehezítette, hogy az Államkincstár szigorította 2018. januárban a KGR11-ben a szabályrendszert. Év közben csak figyelmeztető üzenetként került beállításra az a szabály, hogy a kötelezettségvállalások nem haladhatják meg az előirányzatokat. Intézményünkönél olyan jelentős mértékű volt év végén a „fedezetlen” kötelezettségvállalások aránya, nagyságrendileg 2 Mrd Ft, hogy a szabály beállítása lehetetlenné tette az IKJ és a beszámoló feladását. A problémát jeleztük az ÁEEK és a fenntartó EMMI részére is, később a szabály feloldásra került a 2017. évi beszámolóhoz. 2018. évben azonban hasonló helyzet alakulhat ki az évközi jelentések feladása során. Az előirányzatot meghaladó kötelezettségvállalás szabály szigorú betartása hónapról hónapra veszélyezteti a folyamatos betegellátás biztosítását.

Az alapprobléma megoldása – a dologi kiadásokra jutó finanszírozás növelése, továbbá az egészségügyi intézmények finanszírozásának ellátandó alapfeladataik és ellátási területük alapján történő felülvizsgálata - túlmutat az intézmény hatáskörén.

A KGR 11 rendszerben bevezetésre került 2018. elejétől az adatszolgáltatásokkal egyidejűleg az XML főkönyvi kivonatok feltöltése és szigorú ellenőrzése is. Az intézményi beszámoló elkészítésében ez fennakadást, határidőcsúszást nem okozott.

A pénzforgalmi rendszer működtetésében jelentős változások nem voltak 2017-ben. Az adatszolgáltatások elkészítését nagyobb mértékben segítené, ha a GIRO-rendszerben több lekérdezési lehetőség állna rendelkezésünkre különböző file formátumokban, pl. ERA kódonként, vagy a jóváírások között is működne a keresés funkció.

A MÁK számlavezetési díj, egyéb tranzakciós díjak miatti többletköltség szintén a költségvetési hiányt növeli, amely 2013. évtől folyamatosan emelkedik. 2013. évben 25,1 millió Ft, 2014. évben 30,7 millió Ft, 2015. évben 79,7 millió Ft, 2016. évben 57,2 millió Ft, 2017. évben 68,3 millió Ft került kifizetésre bankköltség és tranzakciós illetékként.

I./1./i) Esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetéváltás és annak hatásai „NÉ”

2017. évben intézményünkben nem történt intézmény-, illetve gazdasági vezetéváltás.

I./2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása

I./2./a) Azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelyek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak és a költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg még nem kerültek rendezésre

Kedvezően érintette dolgozóinkat, hogy a minimálbér és a garantált bérminimum növekedett 2017. 01.01-től. Ehhez kormányzati támogatást is kaptunk 172,9 M Ft értékben.

A növekedés hatása az alábbi:

Kjt. 65. § (1) bekezdése alapján, 3 évenkénti kötelező fizetési fokozat emelkedés miatt 618 dolgozó részére:	6.713.711 Ft/hó
Minimálbér eléréséhez 74 fő részére (minimálbér 111 000 Ft-ról 127 500 - Ft-ra változott):	485.585 Ft/hó
Garantált bérminimum változása 157 fő részére:	3.297.812 Ft/hó
Alapilletmény változása összesen:	10.497.108 Ft/hó
Alapbér változás vonzataként ügylet, túlmunka, műszakpótlék emelkedése miatt létrejött bérnövekmény (átl. 10 %):	1.049.711 Ft/hó
Kapcsolódó szociális hozzájár. adó (22 %):	2.591.106 Ft/hó
Összes többlet havonta:	14.137.925 Ft/hó

A 2017. november 1-jétől bevezetett szakdolgozói béremelés is kedvezően érintette a dolgozókat, melyre többletfinanszírozás is érkezett a NEAK finanszírozás 0-s kasszában.

Az I/1./a) pontban már leírtak szerint 2017. december hónapban kapott konszolidációs támogatás 1.348.871.800.-Ft összegben hozzájárult intézményünk likviditási helyzetének javulásában, figyelembe véve azonban a I./1./a) pont utolsó bekezdésében leírtakat.

A konszolidációs támogatásból jogszabály szerint a dologi kiadásként jelentkező lejárt szállítói tartozásokat lehetett kifizetni. Intézményünk a kapott támogatást jogszabály szerint használta fel.

I./2./b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása „NÉ”

2017. évben nem volt az intézmény által ellátott többletfeladat.

I./2./c) Az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám és előirányzat mozgások bemutatása „NÉ”

2017. évben nem volt átadott és átvett feladat.

I.2./d) Az intézmény működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása

Az intézmény működésére, mint ahogy 2008. évtől folyamatosan 2017. év során is az alulfinanszírozottság volt jellemző. A rossz likviditási helyzet ellenére a betegellátás folyamatosságát és biztonságát biztosítani kellett.

Az éves tényleges összkiadások 57 %-át a személyi juttatások és járulékok tették ki. A kiadások másik része dologi, (kismértékben beruházási és felújítási) kiadás volt. Mivel azonban a jelentős, 1,3 Mrd forintos támogatást csak decemberben kaptuk, év közben ez az arány más módon alakult.

A havi NEAK finanszírozás átlagosan 1 185 M Ft volt (a decemberi kivételével), a havi személyi juttatás és járulék kiadásai 850 M Ft volt átlagosan, így ezek aránya év közben havonta 70 % körül volt, ami meghatározta, hogy a dologi kiadások finanszírozására év közben kevés jutott. A kifizetetlen szállítói állomány havonta 100-150 M Ft-tal növekedett.

2017. év során a személyi juttatások előirányzatát összesen 2 198,5 M Ft-tal, a járulékok előirányzatát 499,5 M Ft-tal kellett emelni, ez az eredeti előirányzat több mint 30%-a volt. A dologi kiadások előirányzatát 20 %-kal növeltük. Az eredeti előirányzatok jelentősen módosultak év végére, jelezve azt, hogy az évek óta változatlan keretszámú elemi költségvetés nem tartható, szükséges lenne a tervezés során a változások figyelembe vétele.

Saját bevételeink az eredeti előirányzatot jelentősen meghaladták, és az előző évhez képest is növekedtek. A fizetési felszólításokat többször és folyamatosan küldtük ki, a Jogi Iroda fizetési meghagyásos eljárásokat is indított, valamint egy több éve húzódó eszközberleti szerződés is tisztázásra és számlázásra került 2017. év folyamán (Affidea eszközberlet).

Jelentős fejlesztés 2017. évben a Péterfy Sándor utcai telephelyen a kazánok melegvíz üzemre való átalakítása volt 151 M Ft értékben, a takarítás visszaszervezése, továbbá a Szövetség utcai telephelyen a kazáncsere, NEAK struktúra-támogatásból. Ezen kívül az eszközparkra (75 M Ft értékű személyzeti vizsgálóeszköz beszerzése) egyes osztályok telephelyek közötti átköltöztetésére kaptunk támogatásokat az ÁEEK-től és a VII. kerületi önkormányzattól.

II. Részletes indoklás, az előirányzatok alakulása

II./1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

Az intézmény 2017. évi eredeti költségvetését az alábbi kiemelt előirányzatokkal hagyta jóvá a fenntartó:

	millió Ft	
	Költségvetési kiadás	Költségvetési bevétel
Péterfy Sándor utcai Kórház- Rendelőintézet és Baleseti Központ	13 294,1	13 294,1

2017. évi költségvetési gazdálkodásunk során kiadásaink teljesítése, illetve annak összetétele az alábbiak szerint alakult a 2016. év adataihoz és az előirányzatokhoz viszonyítva:

	e Ft				
	2016. évi teljesítés	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	Teljesítés %-a (2017/2016)	2017.évi teljesítés előirányzat- hoz (%)
Személyi juttatások	6 922 295	8 010 181	8 010 181	115,7	100,0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 913 102	2 064 898	1 806 708	94,4	87,5
Dologi kiadások	8 090 565	6 990 045	6 841 644	84,6	97,9
Egyéb működési célú kiadások	1 051	0	0	-	0,0
Beruházások	137 596	468 952	263 389	191,4	56,2
Felújítások	76 403	235 271	220 190	288,2	93,6
Egyéb felhalmozási célú kiadások	10 415	17 625	17 625	169,2	100,0
Költségvetési kiadások össz.	17 151 427	17 786 972	17 159 737	100,0	96,5
Finanszírozási kiadások	409 714	437 092	436 301	106,5	99,8
Kiadások összesen	17 561 141	18 224 064	17 596 038	100,2	96,6

A **személyi juttatásoknál** 15,7 %-os emelkedés volt a kiadások teljesítésében előző évhez képest. Ennek oka egyrészt a jogszabályi kötelező emelések év elején, jelentősen növekedett a minimálbér és a garantált bérminimum, ágazati egészségügyi bérfejlesztés is volt, másrészt a takarítás visszaszervezése miatti létszámnövekedés hatása. (A visszaszervezés miatt előirányzat átcsoportosítás is történt a dologi kiadásokból a személyi juttatások és járulékok javára.)

A kapcsolódó járulékok alakulásában több tényező is szerepet játszott. Egyrészt a szociális hozzájárulási adó csökkentése miatt a teljesítés jelentősen csökkent 2016. évhez viszonyítva. A megtakarítást nem lehetett felhasználni, év végén kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként kellett kimutatni.

A rehabilitációs hozzájárulás mértéke a 2016. évi 964.500 Ft/fő/év összegről 1.147.500 Ft/fő/év összegre növekedett 2017. évben, amely közel 19%-os emelésnek felel meg. Az emelés hatása intézményünkben az alábbi:

Megnevezés	Rehabilitációs hozzájárulás befizetés teljesítése (Ft)
2016. év	59.167.000
2017. év	79.242.775
Növekedés abszolút összege:	20.075.775
Növekedés %-a	33,9 %

A befizetési kötelezettség jelentős növekedésének a központi emelésen túl további oka, hogy az egészségügyi ágazat sajátos jellegéből adódóan az intézmény nehezen tud alkalmazni a kötelező foglalkoztatási szintnek megfelelően rehabilitáltakat.

A **dologi kiadások** 15,4 %-kal csökkentek előző évhez képest. A csökkenés oka, hogy 2017. évben nagyságrendileg 2 Mrd Ft-tal kevesebb konszolidációs támogatásban részesült az intézmény, a végleges kötelezettségvállalások értéke 8 917,8 M Ft volt, ami miatt 2 076,2 M Ft szállítói állomány meghaladta az előirányzatot év végén.

2016. évben az **egyéb működési célú kiadások** között szerepelt az Egyesített Szent István és Szent László Kórház-Rendelőintézzettel kötött együttműködési megállapodás, mely szerint néhány szakdolgozójuk kirendelésre került intézményünkbe ideiglenesen átvételre kerülő traumatológiai feladatok ellátása céljából. 2017. évben ilyen jellegű kiadás nem volt.

A **beruházási kiadások** 2017. évre közel kétszeresére növekedtek. Ezen kiadásokat jelentős részben a fenntartótól kapott támogatások határozzák meg, kis részben alapítványi, valamint önkormányzati támogatások.

Az ÁEEK-n keresztül kapott vis maior támogatásokból valósult meg különböző orvosi műszerek (gőzsterilizáló készülék, mosó-fertőtlenítő berendezés) beszerzése.

2016. év végén kormányzati döntés alapján kaptunk szemészeti vizsgálati eszköz beszerzésére 75 M Ft támogatást, mely 2017. évben került felhasználásra.

A VII. kerületi önkormányzattól támogatást kapott eszközvásárlásra a Szülészeti, Újszülött/Koraszülött osztály, továbbá a Sebészeti osztály.

Az év végén kapott támogatások felhasználása 2018. év első felében fog megtörténni.

A **felújítási kiadások** jelentősen, közel háromszorosára növekedtek 2016. évhez képest. Ebből a legjelentősebb tételek a 2016. év végén kapott NEAK struktúra támogatásból megvalósult gőzkazán átalakítása melegvíz üzeműre a Péterfy telephelyen, valamint a Szövetség utcai telephelyen a kazáncsere.

Egyéb felhalmozási célú kiadások között a dolgozóknak folyósított lakáskölcsön támogatás (15,5 M Ft) és egy 2016. évi támogatásból fel nem használt összeg (2,2 M Ft) visszautalása került kimutatásra.

A **finanszírozási kiadások** között a 2016. decemberében folyósított OEP (NEAK) előleg 2017. évi rendezése szerepel.

II./2. Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése

II./2./a) A kiadási és bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Irányító-szervi mód.	Intézményi módosítás	Módosítások összesen	Módosított előirányzat
Személyi juttatások	5 811 700	443 783	1 754 698	2 198 481	8 010 181
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 565 300	97 630	401 968	499 598	2 064 898
Dologi kiadások	5 797 100	104 520	1 088 425	1 192 945	6 990 045
Beruházások	90 000	0	378 952	378 952	468 952
Felújítások	30 000	0	205 271	205 271	235 271
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0		17 625	17 625	17 625
Finanszírozási kiadások			437 092	437 092	437 092
Kiadások összesen	13 294 100	645 933	4 284 031	4 929 964	18 224 064
Műk. c. tám. áht-n belülről	12 873 100		3 077 985	3 077 985	15 951 085
Felhalm. c. tám. áht-n belülről	0		282 499	282 499	282 499
Működési bevételek	421 000	207 388	0	207 388	628 388
Műk. c. átvett pénzeszk.	0		2 827	2 827	2 827
Felhalm. c. átvett pénzeszk.	0		22 300	22 300	22 300
Finanszírozási bevételek	0	438545	898 420	1 336 965	1 336 965
Bevételek összesen	13 294 100	645 933	4 284 031	4 929 964	18 224 064

Az intézmény 2017. évi eredeti előirányzata az irányító szervi, valamint a saját hatáskörű módosításokat követően mindösszesen 4.929.964 eFt-tal növekedett, amely az eredeti előirányzathoz viszonyítva 37,1%-os növekedést jelent. A saját hatáskörű módosítások között 71,8%-os részarányt képvisel a működési célú támogatások államháztartáson belül bevételek módosítása, azaz a NEAK-tól származó támogatások. Ezen bevétel jelentős módosításának az indoka egyrészt, hogy a költségvetési tervezés során évek óta változatlan összegű keretszám volt tervezhető, másrészt az évvégi konszolidációs támogatás.

A további részletezés a következő pontban szerepel.

II./2./b) Konkrét, meghatározott feladatokra a tárcától, a középírányító szervtől, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, az esetleges maradványok nagysága és okai

Irányítószervi hatáskörben történt előirányzat módosítások:

- *Bérekompensációs támogatásra:* egyéb személyi juttatásra 58.693 e Ft, szociális hozzájárulási adóra 12.912 e Ft növelés történt (összesen: **71.605eFt**), melyből a

fel nem használt részt, 2.165 e Ft-ot visszafizettünk. Összesen tehát 69.440 e Ft támogatást használtunk fel.

- *Rezidensek képzésének támogatására* az EMMI-től öt részletben összesen **196.206 eFt-ot** kaptunk. Ebből, az év végén leutalt támogatások miatt 129.744 e Ft maradvány keletkezett.
- *Minimálbér és garantált bérminimum támogatásra* két részletben, összesen **172.899 e Ft** támogatás érkezett.
- Év végén a fenntartó **207.388 e Ft működési többletbevétel** felhasználását engedélyezte személyi juttatásokra, járulékokra és dologi kiadásokra.

Középirányító szervtől kapott, de intézményi hatáskörben módosított támogatások:

- *Hiányszakma támogatásra* összesen **13.944 e Ft** támogatás érkezett az EMMI-től, személyi juttatásra 11.430 e Ft, járulékra 2.514 e Ft.
- Az *ÁEEK/008782-001/2016. számú vis maior* szerződése alapján **40.400 e Ft** támogatást kapott az intézmény formalinos sterilizáló, laporoszkópos torony, neuromonitoring rendszer beszerzésére. A támogatásból 1.266 e Ft nem került felhasználásra, amely 2018. 02. 19-én visszautalásra került.
- Az *ÁEEK/001587/2017. számú vis maior* szerződése alapján **6.829 e Ft** támogatást kapott az intézmény az informatikai hálózat NISZ általi fejlesztéséhez. A felhasználáshoz 2018. 06. 30-ig hosszabbítást kaptunk a munkálatok elhúzódása miatt.
- Az *ÁEEK/004909-001/2017. számú vis maior szerződése* alapján **42.471 eFt** támogatást kapott az intézmény ultrahang készülék vásárlására, egyes osztályok más telephelyre költöztetéséhez (Urológia, Mozgásszervi Rehabilitációs Osztály, Neurológia). A támogatással 2018. 06. 30-ig kell elszámolnunk.

Intézményi hatáskörben történt további előirányzat módosítások, mely esetekben azonban céljelleget támogatások történtek:

- **1 348 872 e Ft konszolidációs támogatást** kaptunk a NEAK-on keresztül működési támogatásként dologi kiadásokra. A támogatás jogszabály alapján felhasználásra került.
- *KEHOP-5.2.11-16-2017-00112* támogatás keretében **182.699 e Ft-ot** kapott a Kórház a Fiumei úti telephely főépületének (Országos Traumatológiai Intézet) tetején fotovoltaiikus rendszer kiépítésére.
- **22 445 e Ft** működési támogatás érkezett a *352/2017. (XI. 29.) Korm. rendelet* „az egészségügyi szakellátást nyújtó közfinanszírozott szolgáltatók gazdálkodását segítő intézkedésekről” alapján két pályázatunkra. Ezek:
 - az onkológiai ellátás fejlesztése,
 - energetikai intézkedési terv kidolgozása.
- év végén **41 198 e Ft** támogatást kaptunk (ún. „kasszamaradvány”).
- a *VII. kerületi Önkormányzattól* **3 600 e Ft** támogatást kaptunk a Sebészeti osztály orvosi eszközeinek fejlesztésére.
- **6 500 e Ft-ot** kaptunk szintén a *VII. kerületi önkormányzattól* a Szülészeti és a Koraszülött/Újszülött Osztály részére eszközvásárlásra.

- Az intézmény támogatására létrehozott *Jobb Betegellátásért Alapítvány*tól is érkezett két esetben támogatás burkolat felújításra (2.777 eFt), és egy inkubátor beszerzéshez is hozzájárultak (1.800 eFt).

II./2./c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők

II./2./c)1. Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint a létszám alakulása

Megnevezés	2016. évi teljesítés	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	adatok eFt-ban	
					Teljesítés %-a	Teljesítés előir. %-ában
Személyi juttatások	6 922 295	5 811 700	8 010 181	8 010 181	115,7	100,0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 913 102	1 565 300	2 064 898	1 806 708	94,4	87,5
Átlagos stat. állományi létszám (fő)	1 789	-	-	1 896	106,0	-

A személyi juttatások előirányzat teljesítése az előző év azonos időszakához viszonyítva 15,7%-kal, abszolút összegében 1.087.886 eFt-tal növekedett, a jogszabályi előírásoknak megfelelő béremelések, a minimálbér, a garantált bérminimum és az egészségügyi ágazati béremelések, továbbá kis mértékben a takarítási tevékenység visszaszervezésével összefüggő létszám növekedés miatt. Az átlagos statisztikai állományi létszám 107 fővel, 6%-kal emelkedett 2016. évhez viszonyítva a takarítási tevékenység visszaszervezése miatt.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítése 106.394 eFt-tal, 5,6%-kal volt alacsonyabb, mint 2016. évben, amelynek oka a szociális hozzájárulási adó csökkentésének, a rehabilitációs hozzájárulás növekedésének és a létszám növekedésnek az együttes hatása.

A béremelések végrehajtását követően az illetmény-átlagok az alábbiak szerint alakultak:

	2016.		2017.		Index
	Betöltött létszámérték	Átlag illetmény	Betöltött létszámérték	Átlag illetmény	Átlag illetmény
	fő	Ft/fő	fő	Ft/fő	%
I. orvosok	348,44	417 057	355,2	443 347	106,3
II. egyéb egyetemi	22,4	475 142	28	523 653	110,2
III. szakdolgozók	1 119,94	220 091	1 113,19	249 398	113,31
IV. ügyintézők	119,19	237 019	122	245 411	103,54
V. fizikai állomány	249	145 012	348,39	145 812	100,55
Összesen:	1 858,97	251 112	1 966,78	269 733	107,4

A 2017. január 1-jétől 111.000 Ft-ról 127.500 Ft-ra módosuló minimálbér, a garantált bérminimum változása 138.000 Ft-ról 161.500 Ft-ra, a 3 évenkénti kötelező fizetési fokozat emelkedése, illetve az egészségügyi dolgozók bérnövelésének végrehajtását követően a besorolási illetményátlagok jelentős, 7,4 %-os emelkedést mutatnak intézményi szinten, kivéve az ügyintéző és a fizikai állománycsoportban.

Betöltött és üres állások számának alakulása:

Munkaköri csoportok megnevezése	2016.12.31				2017.12.31			
	állások száma: fő (létszámérték)			Üres / Szervezett arány %	állások száma: fő			Üres / Szervezett arány %
	Nyilvánt. szervezett	Betöltött	Üres		Nyilvánt. szervezett	Betöltött	Üres	
I. orvosok	368	348	20	5,3	368	355	13	3,5
II. egyéb egyetem	28	22	6	20,0	28	28	0	0,0
III. szakdolgozók	1 260	1 120	140	11,1	1 260	1 114	146	11,6
IV. ügyintézők	124	119	5	3,9	124	122	2	1,6
V. fizikai áll.	350	249	101	28,9	350	348	2	0,5
Intézet összesen:	2 130	1 859	271	12,7	2 130	1 967	163	7,6

Az üres állások száma a 2017. évhez viszonyítva összességében csökkent, legjelentősebben a fizikai állományban a takarítási tevékenység visszaszervezése miatt. Továbbra is kiemelkedően magas az üres álláshelyek száma a szakdolgozói munkaköri csoportban, amely a folyamatos betegellátás biztosítása szempontjából kritikus kockázati tényező.

Fluktuáció alakulása 2016. és 2017. években:

Munkaköri csoportok megnevezése	Beléptettek száma			Kiléptettek száma		
	2016	2017	2017-ban beléptettek átlagéletkora	2016	2017	2017-ban kiléptettek átlagéletkora
Orvosok	50	49	38	34	43	43
Egyéb egyetemi végz.	1	7	39	2	4	34
Szakdolgozók	207	187	37	235	190	41
Ügyintézők	17	26	42	23	23	41
Fizikai állomány	31	208	46	36	107	44
Intézet összesen	306	477		330	304	

A belépők száma növekedésének oka a takarítási szolgáltatás visszaszervezése, amely feladat ellátása céljából a fizikai állományban történt a létszámemelés. A központi bérfejlesztések ellenére továbbra is kedvezőtlen tendencia, hogy az orvosok és szakdolgozók munkaköri csoportoknál a kiléptettek száma magasabb, mint a belépőké.

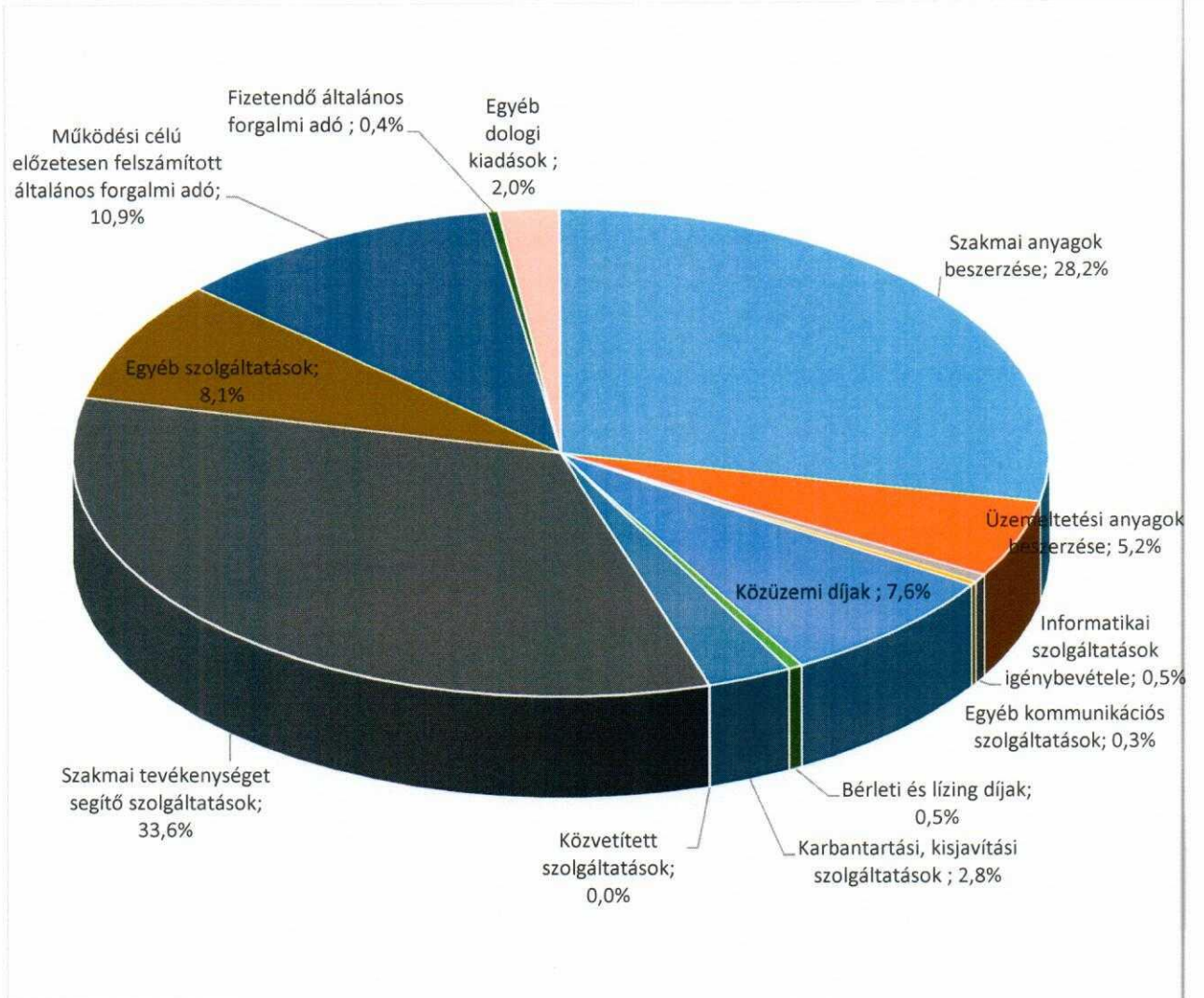
II./2./c)2. Dologi kiadások alakulása

Megnevezés	2016. évi teljesítés		2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés		Telj. változás %-a
	e Ft	Megoszlás %-a		e Ft	Megoszlás %	
Szakmai anyagok beszerzése	2 411 472	29,8%	2 010 728	1 929 440	28,2%	80,0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	378 184	4,7%	374 565	353 867	5,2%	93,6
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	52 253	0,6%	39 288	37 566	0,5%	71,9
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	19 633	0,2%	20 203	17 491	0,3%	89,1
Közüzemi díjak	591 539	7,3%	525 000	522 595	7,6%	88,3
Bérleti és lízing díjak	44 666	0,6%	34 349	31 871	0,5%	71,4
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	323 459	4,0%	193 462	191 406	2,8%	59,2
Közvetített szolgáltatások	1 717	0,0%	1 939	1 296	0,0%	75,5
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 470 979	30,5%	2 306 360	2 296 155	33,6%	92,9
Egyéb szolgáltatások	743 704	9,2%	555 716	552 324	8,1%	74,3
Kiküldetések kiadásai	0	0,0%	54	54	0,0%	-
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	963 687	11,9%	761 451	745 849	10,9%	77,4
Fizetendő általános forgalmi adó	11 161	0,1%	24 416	24 416	0,4%	218,8
Kamatkiadások	0	0,0%	110	110	0,0%	-
Egyéb dologi kiadások	78 112	1,0%	142 404	137 204	2,0%	175,6
Dologi kiadások összesen	8 090 565	100,0%	6 990 045	6 841 644	100,0%	84,6

A dologi kiadások teljesítése az előző évhez képest 15,4 %-kal csökkent, abszolút összegben **1.248.921 eFt-tal**. A csökkenés oka a rendelkezésre álló források csökkenése, tekintettel arra, hogy 2017. évben nagyságrendileg kisebb volt a konszolidációs támogatás (lásd: I./1./a) pont).

A dologi kiadások között részarányaiban a legjelentősebb tételek – az intézmény által ellátandó alapfeladatok miatt - a szakmai anyagok beszerzése (28,2%) és a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (33,6%). Ez utóbbi tétel a kiadások részarányában kis mértékben, 3 %-kal növekedett, a többi tételnél nem volt jelentősebb arányváltozás.

A 2017. évi dologi kiadások összetétele



II./2./c)3. Ellátottak pénzbeli juttatásai
„NÉ”

II./2./c)4. Egyéb működési/felhalmozási célú kiadások

- Működési/felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, illetve egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre: A dolgozóink részére folyósított lakásvásárlási támogatás került felhalmozási célú támogatásként elszámolásra 15.500 e Ft értékben.

A vis maior támogatásból fel nem használt rész visszautalása történt 2.125 e Ft értékben az ÁEEK/007508-001/2016. számú szerződése alapján (mosó fertőtlenítő és gőzsterilizáló beszerzése).

- Kamatkiadások (fizetett bírság, késedelmi kamat, kötbér okai, ezek megelőzésére/megszüntetésére tett intézkedések):
2017-ben késedelmi kamatra 30.297 e Ft-ot fizettünk ki. Minden beszállítóval igyekszünk tárgyalni és a késedelmi kamatok elengedését, mérséklését kérni. A beszállítók, szolgáltatók azonban egyre kevésbé hajlandók eltekinteni a késedelmi kamattól, így 2016-hoz viszonyítva jelentősen növekedett a kifizetett érték. /2016. évi kamatkiadás összege 12.276 eFt volt./
- Kártérítésre, járadékra jogerős ítéletek alapján 37.233 e Ft-ot fizettünk ki ellátottak részére, nagyságrendje hasonló volt a 2016. évihez.
- Bírság jogcímen 20 e Ft került kifizetésre, közlekedési bírság miatt.

II./2./c)5. Beruházási és felújítási kiadások

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Ingtatlanok beszerzése, létesítése	0	2 291	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	3 200	8 577	4 700
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	67 666	358 996	203 577
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	19 134	99 087	55 112
Beruházások összesen	90 000	468 952	263 389
Ingtatlanok felújítása	23 622	184 938	173 711
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 378	50 333	46 479
Felújítások összesen	30 000	235 271	220 190

Az előirányzatok növelése az alábbi forrásokból történt:

- Az ÁEEK/008782-001/2016. számú szerződése alapján 40.400 e Ft támogatást kapott az intézmény formalinos sterilizáló, laporoszkópos torony, neuromonitoring rendszer beszerzésére.
- Az ÁEEK/001587/2017. számú szerződése alapján 6.829 e Ft támogatást kapott az intézmény az informatikai hálózat NISZ általi fejlesztéséhez. A felhasználáshoz 2018. 06. 30-ig hosszabbítást kaptunk a munkálatok elhúzódása miatt.
- Az ÁEEK/004909-001/2017. számú szerződése alapján 42.471 e Ft támogatást kapott az intézmény ultrahang készülék vásárlására, egyes osztályok telephelyek költöztetéséhez (Urológia, Mozgásszervi Rehabilitációs Osztály, Neurológia). A támogatás felhasználása még folyamatban van.

- KEHOP-5.2.11-16-2017-00112 támogatás keretében 182.699 e Ft-ot kapott a Kórház a Traumatológiai Intézet tetején fotovoltaikus rendszer kiépítésére.
- 22 445 e Ft működési támogatást kaptunk a NEAK-tól év végén az onkológiai ellátás fejlesztésére.
- a VII. kerületi Önkormányzattól 3 600 e Ft támogatást kaptunk a Sebészetre orvosi eszközök vásárlására.
- 6 500 e Ft-ot kapott az intézmény szintén a VII. kerületi önkormányzattól a Szülészet és a Koraszülött/Újszülött Osztály részére eszközvásárlásra.
- 2016. évi maradványból (2016. évi támogatásból) történt a szemészeti vizsgálóeszközök beszerzése 75 M Ft értékben, valamint a Szövetség és a Péterfy telephelyen a kazáncsere, illetve kazánátalakítás (165 M Ft).

A támogatásokon kívül saját forrásból csak a betegellátás folyamatos biztosítása érdekében szükségessé váló selejt pótlásra került sor.

Folyamatban lévő beruházások, felújítások:

- az onkológiai ellátás fejlesztése,
- az egyes osztályok telephelyek közötti költöztetése, az ehhez kapcsolódó felújítások, átalakítások,
- fotovoltaikus rendszer kiépítése,
- NISZ hálózati csatlakozás kiépítése.

II./2./c)6. PPP konstrukcióban létrejött beruházások, felújítások, szolgáltatásvásárlás bemutatása

„NÉ”

II./3. Az intézményi bevételek alakulása

II./3./a) Az intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők

Megnevezés	2016. évi teljesítés	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	Teljesítés %-a	Előirányzat %-a
Műk. c. tám. áh-n belülről (NEAK bev.)	16 518 028	12 873 100	15 951 086	15 933 159	96,5	99,9
Egyéb felh. c. tám. áh-n belülről:	129 684	0	282 499	282 499	217,8	100,0
ebből: fej. kez. EU-s programokra	0	0	0	182 699	0,0	0,0
ebből: egyéb fejezeti kezelésű	120 997	0	0	89 700	74,1	0,0
ebből: helyi önkormányzatok	8 687	0	0	10 100	116,3	0,0
Készletértékesítés ellenértéke	10 488	1 000	20 586	9 909	94,5	48,1
Szolgáltatások ellenértéke	465 511	390 000	536 550	547 431	117,6	102,0
Közvetített szolg. ellenért.	8 054	10 000	10 000	8 762	108,8	87,6
Kiszámlázott általános forgalmi adó	24 167	20 000	29 463	29 463	121,9	100,0
Áfa visszatérítés	0	0	523	523	0,0	100,0
Kamatbevételek	3	0	11	11	372,5	100,0
Biztosító által fizetett kártérítés	16 412	0	15 741	15 744	95,9	100,0
Egyéb működési bevételek	8 437	0	15 514	16 441	194,9	106,0
Működési bevételek összesen	533 071	421 000	628 388	628 284	117,9	100,0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	2 827	2 827	0,0	100,0
Felhalm. c. visszatérítendő tám. áh-n kívülről	12 343	0	22 300	18 206	147,5	81,6
Költségvetési bevételek összesen	17 193 127	13 294 100	16 887 100	16 864 975	98,1	99,9
Maradvány igénybevétele	677 871	0	898 420	898 420	132,5	100,0
Áh-n belüli megelőlegezések	432 092	0	0	0	0,0	0,0
Központi, irányító szervei támogatás	156 470	0	438 545	438 545	280,3	100,0
Finanszírozási bevételek összesen	1 266 434	0	1 336 965	1 336 965	105,6	100,0
Bevételek összesen	18 459 561	13 294 100	18 224 065	18 201 940	98,6	99,9

A 2017. évi NEAK bevétel csökkent 2016. évhez képest. A teljesítményérték finanszírozása növekedett ugyan kis mértékben, de kevesebb konszolidációs támogatást kapott az intézmény, mint 2016. évben.

Az államháztartáson belülről kapott felhalmozási célú támogatások a fejezettől, az ÁEEK-n keresztül kapott vis maior támogatásokat, a KEHOP pályázatot, valamint az önkormányzati támogatásokat tartalmazzák. A kapott támogatások és felhasználásuk a kiadásoknál már ismertetésre kerültek.

A Működési bevételek teljesítése az előirányzatokat és az előző évi teljesítést is jelentősen túllépte. A teljesítmény forintértékének növekedése miatt az ellátási díjakat és bizonyos szolgáltatások díját is növeltük 2017. évben.

Működési célú átvett pénzeszköz alapítványi támogatás volt.

Az államháztartáson kívüli felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése között a folyósított lakásvásárlási kölcsönök törlesztése került elszámolásra, valamint egy alapítványi támogatás.

A finanszírozási bevételek között a központi, irányítószervi támogatások között a bérkompenzáció, a rezidens és a minimálbér/garantált bérminimum támogatás került elszámolásra. A tételes összegek a kiadásoknál kerültek bemutatásra.

II./3./b) Bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya

A lejárt követelésállomány csökkentése érdekében fizetési felszólító leveleket küldünk ki egész évben folyamatosan, ezek eredménytelensége esetén a Jogi Irodának adtuk át végrehajtási eljárás megindítására, vagy külföldiek esetében szerződött partnerünknek továbbítottuk behajtásra a tartozást. Alaptevékenységünkéből adódik, hogy a sürgősségi ellátás területén igen sok személyi okmány nélkül érkező beteg ellátása történik. Az elszámoláshoz szükséges dokumentumokat sokszor későn küldik meg, vagy nem valós adatokat közölnek, így ezek soha meg nem térülő többletköltséget okoznak az intézménynek.

2017. év végén a követeléseket tételesen átnézve 20.207 eFt ellátásokból származó követelés behajthatatlannak lett minősítve, leírásra került főigazgatói engedéllyel. Ezeknél a tételeknél a partnerek többszöri felszólításra sem fizettek, és a végrehajtás díja magasabb lenne, mint a követelt összeg, vagy elévültek a követelések. Továbbá 4 dolgozó esetében a folyósított lakáskölcsön tartozás leírásra került 5.344 e Ft értékben (az I./1./f) pontban már részletezve). Az Értékelési Szabályzatban leírtak szerint értékvesztés elszámolása is történt, 2 éven túli tartozások esetében 50 %, 1-2 év közötti tartozások esetében 25 %, összességében 8.539 e Ft értékben.

II./3./c) Egyéb működési/ felhalmozási célú bevételek „NÉ”

II./4. A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

II./4./a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2016. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei:

A 2016. évi maradványból (898 420 e Ft) valósult meg:

- autokláv beszerzése, műszermosogató gép cseréje, (vis maior támogatás az ÁEEK/007508-001/2016 számú szerződése alapján 32 M Ft),
- 1768/2016. (XII.15.) Kormányhatározat alapján szemészeti vizsgálóeszköz, OCT beszerzése (75 M Ft),
- a Péterfy S. utcai telephelyen a meglévő gőzkazánok átállítása melegvíz üzeműre (NEAK struktúra támogatás 151 M Ft),
- a Szövetség utcai telephely kazáncseréje (NEAK struktúra támogatás 15 M Ft),
- a többi kötelezettségvállalással terhelt maradvány szállítói számlák kiegyenlítésére lett felhasználva. 2016. év végén a dologi kiadások előirányzatait 1.506 M Ft-tal haladták meg a végleges kötelezettségvállalások.

A 2016. évi beszámolóban 1,8 M Ft működési többletbevétel előirányzatosítása nem történt meg, ami szabad maradványként lett kimutatva. A fenntartó engedélyezte a maradvány saját hatáskörben való felhasználását, nem került elvonásra.

II./4./b) A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása „NÉ”

II./4./c) A 2017. évben képződött maradvány keletkezésének oka

A 2017. évi maradvány levezetése:

(e Ft)	Alaptevékenység költségvetési maradványa (I+II) vagy (III+IV)	605 902
I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (01-02)	-294 762
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	16 864 974
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	17 159 736
II.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (03-04)	900 664
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 336 965
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	436 301
III.	Kötelezettségvállalással terhelt egyéb költségvetési maradvány	347 711
IV.	Alaptevékenység kötelezettségvállalással NEM TERHELT (szabad) költségvetési maradványa	258 191

A kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány a kapott vis maior támogatások, NEAK struktúra támogatás, a KEHOP pályázati támogatás, valamint rezidens támogatás még fel nem használt része miatt keletkezett.

Kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként kellett kimutatni a szociális hozzájárulási adó csökkentéséből származó megtakarítást.

II./5. Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása

2017. év során uniós pályázati forrást kapott intézményünk KEHOP-5.2.11-16-2017-00112 számon, fotovoltaikus rendszer kiépítésére a Fiumei úti telephely (Országos Traumatológia Intézet) főépületére, 182.698.739.-Ft értékben.

(Ft)

Intézmény megnevezése	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege	Önerő mértéke	2017. évi felhasználás	Megjegyzés
Péterfy Kórház-Rendelőintézet és OTRI	KEHOP-5.2.11-16-2017-00112	Fotovoltaikus rendszer kiépítése	2017.11.22-2018.11.30	182 698 739	0	8 587 576	

II./6. Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása

(e Ft)	2017. évi nyitó nettó érték	2017. évi záró nettó érték	Változás értékben	Index %
Immateriális javak	542	0	-542	0,0
Ingtatlanok és kapcs.vagy. ért. jogok	6 653 675	6 742 193	88 518	101,3
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	530 449	617 027	86 578	116,3
Beruházások és felújítások	8 872	15 184	6 312	171,1
Összesen	7 193 538	7 374 404	180 866	102,5

Az immateriális javak értéke 2017-ben 0-ra íródott le, új beszerzés nem volt.

Ingtatlanoknál a növekedés a támogatási forrásokból megvalósuló fűtési rendszer átalakításával kapcsolatos beruházásából származott. Továbbá klímarendszer felújítás történt a Fiumei épületben, egyes osztályok felújításra kerültek a költöztetések kapcsán (Urológia, Mozgásszervi Rehabilitáció, Neurológia)

Gépek, berendezések esetében a növekedés nagyobb része a vis major támogatásokból beszerzett eszközök értékéből keletkezett, műszermosó, gőzsterilizáló, OCT szemészeti vizsgáló eszköz, inkubátorok, padlótisztító automaták. Saját forrásból csak kisebb értékű eszközök kerültek beszerzésre. Ezek szinte minden esetben az előregedett, használhatatlan eszközök miatt kerültek beszerzésre.

A beruházások és felújítások év végi értéke mögött a raktáron lévő kis értékű tárgyi eszközök értékének változása áll 2016-ról 2017-re, valamint a főigazgatósági aulában lévő falikép restaurálásának befejezése 2018-ban történt meg.

Intézményünk a kezelésében lévő vagyon hasznosítási lehetőségei közül a helyiségek bérbeadásával él, pl. büfé, automata, újságos, kisebb üzletek, (gyógyászati segédeszköz, optika), stb. A tárgyévben befolyt bevétel tárgyi eszközök bérbeadásából: 135.086 e Ft.

Az intézmény tárgyi eszközeinek elhasználódási szintjét, továbbá használhatósági fokát az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2016.év	2017.év
Ingtatlanok és a kap. vagyoni értékű jogok bruttó érték	9 265 804 290	9 488 970 979
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek bruttó érték	4 623 336 292	4 849 906 409
Beruházások, felújítások bruttó érték	8 871 953	15 183 555
Tárgyi eszközök bruttó érték összesen	13 898 012 535	14 354 060 943
Ingtatlanok és a kap. vagyoni értékű jogok értékcsökkenés	2 612 129 508	2 746 778 327
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek értékcsökkenés	4 092 887 489	4 232 879 248
Beruházások, felújítások értékcsökkenés	0	
Tárgyi eszközök értékcsökkenés összesen	6 705 016 997	6 979 657 575
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok nettó érték	6 653 674 782	6 742 192 652
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek nettó érték	530 448 803	617 027 161
Beruházások, felújítások nettó érték	8 871 953	15 183 555
Tárgyi eszközök nettó érték összesen	7 192 995 538	7 374 403 368

Tárgyi eszközök használhatóság fok mutató

Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	71,81	71,05
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11,47	12,72
Beruházások, felújítások	100,00	100,00
Tárgyi eszközök összesen	51,76	51,38

Tárgyi eszközök elhasználódási szint mutató

Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	28,19	28,95
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	88,53	87,28
Beruházások, felújítások	0,00	0,00
Tárgyi eszközök összesen	48,24	48,62

II./7. Tulajdonosi részesedés

„NÉ

II./8. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

Követelések alakulása

Megnevezés	2016. év	2017. év	Index %
Követelések készletértékesítés, szolgáltatások, közvetített szolgáltatások ellenértékére	103 454	116 202	112,3
Követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	1 609	1 952	121,3
Költségvetési évben esedékes követelések	105 063	118 154	112,5
Költségvetési évet követően esedékes követelések műk. c. támogatások bevételeire államháztartáson belülről	2 138 027	2 502 339	117,0
Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalm. c. visszatérítendő támogatások áh-n kívülről (lakáskölsön)	60 259	59 878	99,4
Költségvetési évet követően esedékes követelések	2 198 286	2 562 217	116,6

A költségvetési évben esedékes követelések behajtási nehézségeiről, a behajthatatlan követelések nagyságáról a II./3./b) pont tartalmaz adatokat. Év végén a lejárt követelések értéke 87.938 e Ft volt.

A költségvetési évet követően esedékes követelések között szerepel a 2018. januárban, februárban esedékes teljesítmény alapú bevétel, mely 2017. november, decemberi elszámolások alapján kerül kiszámításra.

Kötelezettségek alakulása

Megnevezés	2016. év	2017. év	Index %
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 752 055	2 076 224	118,5
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	10 711	60 828	567,9
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	1 232	60 716	4928,6
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek össz.	1 763 998	2 197 768	124,6
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	217 606	-
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek áh-n belüli megelőlegezések visszafizetésére	432 092	0	0,0
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	16 903	-
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek össz.	432 092	234 509	54,3

A költségvetési évben esedékes kötelezettségek jelentős növekedésének oka a 2017. évi alacsonyabb mértékű konszolidációs támogatás. A költségvetési évben esedékes kötelezettség állomány gyakorlatilag a ki nem fizetett szállítói állomány. Az előirányzatokhoz képest olyan mértékű a kiadások és a kötelezettségek aránya, hogy intézményünk saját hatáskörben ezt nem tudja kezelni. A kiadások jelentős mértékű csökkentése a folyamatos betegellátást, az intézmény alapfeladatának ellátását veszélyeztetné.

A következő évi kötelezettségek között a folyamatos teljesítésű számlák közül a 2018. évi lejáratú számlák kerültek kimutatásra.

II./9. A letéti számla pénzforgalma

Erre a számlára kizárólag a betegek letétbe helyezett pénzeszközei kerülnek befizetésre a letéti pénztárból. A letéti pénztárban azok a tételek maradnak, melyeket a beteg/hozzátartozója várhatóan rövid időn belül fölvesz. Amennyiben tartóssá válik a megőrzés, úgy befizetésre kerül a letéti bankszámlára.

A számla forgalma:

2017. évi nyitó:	2.133 e Ft
Bevételi forgalom:	715 e Ft
Kiadási forgalom:	-
2018. évi záró állomány:	2.848 e Ft

II./10. A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma

Intézményünknek kincstári körön kívül az OTP-nél vezetett Munkáltatói lakásépítési és – vásárlási kölcsön kezelésére szolgáló számla van.

2017. évi nyitó egyenleg:	30.666 e Ft
Bevételi forgalom:	11.515 e Ft
Kiadási forgalom:	15.849 e Ft
2016. évi záró egyenleg:	26.332 e Ft

II./11. Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

Befizetési kötelezettségeinket az év során teljesítettük. Az intézmény 2017. év decemberben a fel nem használt bérkompenzációs támogatást visszafizette 2.165 e Ft értékben.

Egyéb fejezeti és önkormányzati támogatások esetében a fel nem használt maradványokat visszafizettük.

A szociális hozzájárulási adó csökkentése miatti megtakarítást 2017. évben nem kellett visszafizetni, annak összegét elkülönítetten kezeljük, a maradványban is kimutatásra kerül.

II./12. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

Az adósságállomány kialakulásának, a konszolidációt követő újra termelődésének okai az alábbiak:

- 2007. évben valósult meg a Péterfy Sándor utcai Kórház-Rendelőintézet és a Fiumei úti Országos Traumatológiai Intézet integrációja, oly módon, hogy a folyamatos baleseti ellátást végző országos intézet korábbi TVK-ja jelentős csökkentéssel került átadásra. Az integrációt megelőzően is az országos intézet folyamatos likviditási problémákkal küzdött, a csökkentett TVK hatás pedig még tovább nehezítette 2008. évtől az egyesített intézmény gazdálkodását,
- a teljesítménydíjak /HBCS, német pont/ értékében a dologi kiadások növekedésének a változása az utóbbi tíz évben változatlan,
- a minimálbérek, garantált illetmények növekedésének ellentételezésére 2017. évig nem került sor, azt az intézményi költségvetésből kellett „kigazdálkodni”,
- jogszabályi intézkedésekből származó ellentételezések nélküli többletkiadások hatása / rehabilitációs járadék fizetési kötelezettség; ÁFA emelés; pénzügyi tranzakciós illeték fizetési kötelezettség; büntetés végrehajtási intézménytől történő vásárlási kötelezettség árubeszerzések, szolgáltatások igénybevételénél 20% árelőnnyel a BV javára; közétkeztetési előírások miatti többletkiadás /.

Fentiek együttesen a szigorú keretgazdálkodás és takarékosági intézkedések ellenére folyamatosan adósságállományt generálnak intézményünknel, amelynek kezelése egyre nehezebbé teszi az alapfeladat ellátását.

Kimutatás a dolgozók részére folyósított lakásépítési és vásárlási kölcsönökről

Megnevezés	Lakáskölcsönben részesítettek száma (fő)	Folyósított lakáskölcsön összege 2017. évben (forint)
Péterfy Sándor Kórház- Rendelőintézet Baleseti Központ	8	15 500 000

Péterfy Kórház-Rendelőintézet Országos Traumatológiai Intézmény megnevezése		NEMLEGEZ		Kimutatás az intézmény által alapított és/vagy tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetekről										
Sorszám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Alapító tag megnevezése	Saját tőke értéke 2017.12.31.	Állami tulajdoni részesedés			Áht. 45. § (2) bekezdése szerinti támogatás összege 2017.01.01-2017.12.31.	Áht. 45. § (2) bekezdése szerinti támogatás célja	Egyéb támogatás összege 2017.01.01-2017.12.31.	Egyéb támogatás célja	Összes bevétel			
				aránya (%)	összege	részesedés után kapott osztalék								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=9+10			
A.1											0			
A.2											0			
...														
A) Intézmény által alapított alapítványok														
B.1			0		0		0		0		0			
B.2											0			
...											0			
B) Intézmény által alapított közalapítványok														
C.1			0		0		0		0		0			
C.2											0			
...											0			
C) Intézmény által alapított és/vagy tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdasági társaságok														
D.1			0		0		0		0		0			
D.2											0			
...											0			
D) Törvény, vagy NFM rendelete alapján az intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdasági társaságok														
E.1			0		0		0		0		0			
E.2											0			
...											0			
E) Megbízási szerződés alapján az														
F.1			0		0		0		0		0			
F.2											0			
...											0			
Összesen:											0			

Dr. Sásdi Antal főigazgató Zsarnok István gazdasági igazgató